

Общество с ограниченной ответственностью «Расселл»

125167, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Аэропорт, Аллея Театральная, д. 3, стр. 1, тел. 8 (495) 966-00-15, 966-00-45

ОГРН 1097746532146, ИНН/КПП 7714788340/771401001, Фактический адрес: 125167, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Аэропорт, Аллея Театральная, д. 3, стр. 1, 2 этаж.
Р/с 407028103380 40023185, в ПАО "СБЕРБАНК", БИК 044525225, к/с 30101810400000000225.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

ООО «Расселл» ИНН 7714788340 КПП 771401001

Общество с ограниченной ответственностью «Расселл» (ОГРН 1097746532146)

Юридический адрес: 125167, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Аэропорт, Аллея Театральная, д. 3, стр. 1

Фактический адрес: 125167, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Аэропорт, Аллея Театральная, д. 3, стр. 1

Общество организовано в сентябре 2009 года.

Основным видом деятельности является оптовая торговля одеждой и обувью (ОКВЭД 46.42). Среднегодовая численность за 2023 год составила 21 человек.

Уставной капитал общества составляет 18 тыс. руб.

Учредителем общества является физическое лицо, которому принадлежит 100% уставного капитала Общества.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Тихомирова Ольга Геннадьевна.

Основным видом деятельности ООО «Расселл» является продажа домашней обуви в ассортименте (женская, мужская, детская, подростковая).

Основными покупателями Общества являются сетевые магазины: ООО «ОКЕЙ», ОАО «ДМ», ЗАО «ТАНДЕР», ЗАО «Торговый Дом «Перекресток», ООО «Гиперглобус», ООО «Дикси Юг» и др. Поставки товаров осуществляются по Москве и в регионах РФ, экспорт в Беларусь, Казахстан, Узбекистан.

За 2023 год:

Выручка от продаж товаров составила: 1 023 205 тыс. руб.;

Прочие доходы составили – 3 806 тыс. руб. в т.ч.

-Корректировка продаж – 19 тыс. руб.

-Прочие полученные по депозиту – 3 787 тыс. руб.

Себестоимость проданного товара за период составила 664 409 тыс. руб.;

Коммерческие расходы Общества составили: 180 964 тыс. в т.ч.:

- Амортизация ОС – 228 тыс.

- Амортизация ОС – 228 тыс.

- Аренда офиса и складских помещений – 8 748 тыс. руб.

- Материалы для предпродажной подготовки товаров -9 480 тыс. руб.

- ФОТ – 55 483 тыс. руб.

- Страховые взносы с ФОТ – 8 950 тыс. руб.

- Транспортные расходы – 29 232 тыс. руб.

- Прочие коммерческие расходы – 68 843 тыс. руб.

Прочие расходы: Общества составили: 399 тыс. руб. в т.ч.

- услуги (комиссия) банков – 229 тыс. руб.

- корректировка продаж – 170 тыс. руб.

Налог на прибыль в 2023 составил – 36 293 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества составила – 144 976 тыс. руб.

По итогам 2023 года отсутствует просроченная задолженность в бюджет разных уровней по налогам и сборам, штрафным санкциям.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса за 2023 год в тыс. руб.:

1. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы			
Нематериальные активы	1110	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-
Основные средства	1150	74	264
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-
Запасы	1210	11 078	23 541

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	46	87
Дебиторская задолженность*				
Финансовые вложения		1230	476 054	462 333
краткосрочные		1240	50 000	-
Денежные средства и денежные эквиваленты		1250	88 410	74 991
Прочие оборотные активы		1260	174	30
ИТОГО активы		-	625 837	561 246
Пассивы				
Заемные средства		1410	4 000	40 000
долгосрочные				
Отложенные налоговые обязательства		1420	-	-
Оценочные обязательства		1430	-	-
долгосрочные				
Прочие обязательства		1450	-	-
долгосрочные				
Заемные средства		1510	-	-
краткосрочные				
Кредиторская задолженность		1520	24 557	68 943
Оценочные обязательства		1540	-	-
краткосрочные				
Прочие обязательства		1550	-	-
краткосрочные				
ИТОГО пассивы		-	28 557	108 943
Стоимость чистых активов		-	597 280	452 303

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов: - В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2023 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2023 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

-Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжат учитываться в качестве основных средств.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Изменение и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	убыток от переоценки	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость			накопленная амортизация	первоначальная стоимость
			Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	520 0 521 0		за 2023 г. за 2022 г.	1 415 1 415	(1 151) (883)			- -	- -
в том числе:												
Офисное оборудование	520 1 521 1	за 2023 г. за 2022 г.	1 415 1 415	(1 151) (883)	- -	- -	- -	(64) (269)	- -	- -	1 415 1 415	(1 215) (1 151)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	522 0 523 0	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
	522 1 523 1	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240 5250	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
	5241 5251	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	665	665	222
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Общество применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором.
- Оценка необходимости признания Право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб. (п. 41 ФСБУ 25/2018).

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	век. рез. сн. ст.	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	23 541	-	23 541	840 993	(853 456)	-	-	X	11 078		
	5420	за 2022 г.	33 860	-	33 860	949 325	(959 643)	-	-	X	23 541		
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	-	-	-	9 540	(9 537)	-	-	-	2		
	5421	за 2022 г.	23	-	23	2 295	(2 318)	-	-	-	-		
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	16 595	-	16 595	650 487	(660 528)	-	-	-	6 554		
	5423	за 2022 г.	4 000	-	4 000	737 035	(724 440)	-	-	-	16 595		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	6 946	-	6 946	3	(2 427)	-	-	-	4 522		
	5424	за 2022 г.	29 836	-	29 836	30 535	(53 426)	-	-	-	6 946		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	180 964	(180 964)	-	-	-	-		
	5426	за 2022 г.	-	-	-	179 460	(179 460)	-	-	-	-		
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Изменение и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период							На конец периода		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	462 333	-	136 900	-	(123 179)	-	-	-	-	X	X	476 054
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5530	за 2022 г.	467 161	-	150 583	-	(155 411)	-	-	-	-	-	-	462 333
	5511	за 2023 г.	461 119	-	88 827	-	(122 805)	-	-	-	-	-	-	427 141
Авансы выданные	5531	за 2022 г.	449 296	-	150 216	-	(138 393)	-	-	-	-	-	-	461 119
	5512	за 2023 г.	966	-	48 073	-	(129)	-	-	-	-	-	-	48 910
	5532	за 2022 г.	860	-	367	-	(261)	-	-	-	-	-	-	966
Прочая	5513	за 2023 г.	248	-	-	-	(245)	-	-	-	-	-	-	3
	5533	за 2022 г.	17 005	-	-	-	(16 757)	-	-	-	-	-	-	248
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2023 г.	462 333	-	136 900	-	(123 179)	-	-	-	-	X	X	476 054
Итого	5520	за 2022 г.	467 161	-	150 583	-	(155 411)	-	-	-	-	X	-	462 333

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя		Код		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
				учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
				-	-	-	-	-	-
Всего			5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками			5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)			5542	-	-	-	-	-	-
			5543	-	-	-	-	-	-
прочая			5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Формирование и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-		-			-		-
	5571	за 2022 г.	-		-			-		-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023 г.	40 000		-			-		(36 000)
	5572	за 2022 г.	-		40 000			-		-
займы	5553	за 2023 г.	-		-			-		-
	5573	за 2022 г.	-		-			-		-
прочая	5554	за 2023 г.	-		-			-		-
	5574	за 2022 г.	-		-			-		-
	5555	за 2023 г.	-		-			-		-
	5575	за 2022 г.	-		-			-		-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	68 943		8 848			-		(53 234)
	5580	за 2022 г.	163 062		6 555			-		(100 675)
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	56 461		3 988			-		(52 621)
	5581	за 2022 г.	112 943		2 679			-		(59 161)
авансы полученные	5562	за 2023 г.	36		9			-		(36)
	5582	за 2022 г.	139		19			-		(122)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	12 446		4 851			-		(577)
	5583	за 2022 г.	8 846		3 858			-		(258)
кредиты	5564	за 2023 г.	-		-			-		-
	5584	за 2022 г.	40 000		-			-		(40 000)
займы	5565	за 2023 г.	-		-			-		-
	5585	за 2022 г.	-		-			-		-
прочая	5566	за 2023 г.	-		-			-		-
	5586	за 2022 г.	1 134		-			-		(1 134)
	5567	за 2023 г.	-		-			-		-
	5587	за 2022 г.	-		-			-		-
Итого	5550	за 2023 г.	68 943		8 848			-		(53 234)
	5570	за 2022 г.	163 062		6 555			-		(100 675)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	9 525	2 518
Расходы на оплату труда	5620	55 483	45 282
Отчисления на социальные нужды	5630	8 950	7 318
Амортизация	5640	228	269
Прочие затраты	5650	106 778	124 073
Итого по элементам	5660	180 964	179 460
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	12 465	10 296
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	193 429	189 756

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

26 марта 2023

Тихомирова О.Г.

